

COMPTES ANNUELS du 01/09/2022 au 31/08/2023

| | Pages |
|------------------------------------|---------|
| - <i>Attestation des comptes</i> | 1 |
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 2 et 3 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 4 et 5 |
| - <i>Détail bilan</i> | 6 et 7 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 8 et 9 |
| - <i>Annexe</i> | 10 à 16 |

Cabinet Delphine PHILIPON

67 Rue du Cherche Midi

75006 PARIS

06.15.18.35.59

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION SYNADEC
2 Rue Chaintron
92120 Montrouge

relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Conformément à notre lettre de mission en date du 0, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|----------------------------|-------------------|
| - Total du bilan, | 673 906.01 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 497 042.05 Euros |
| - Résultat net comptable, | (84 646.07) Euros |

Fait à PARIS
Le 09/01/2024

Delphine Philipon
Expert-comptable

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/08/2023 12 | | | Exercice N-1 31/08/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|--------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % | |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 19 680 | 292 | 19 388 | | 19 388 | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques Matériel et outillage | 21 764 | 7 951 | 13 814 | 4 832 | 8 982 | 185.90 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | | | |
| Immobilisations financières (1) | | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Total I | 41 444 | 8 242 | 33 202 | 4 832 | 28 370 | 587.18 | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | | |
| | Autres | 1 862 | | 1 862 | 4 900 | -3 038 | -62.01 | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 547 314 | | 547 314 | 651 776 | -104 462 | -16.03 | | |
| Charges constatées d'avance (2) | 91 528 | | 91 528 | 61 668 | 29 861 | 48.42 | | |
| Total II | 640 704 | | 640 704 | 718 343 | -77 639 | -10.81 | | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 682 148 | 8 242 | 673 906 | 723 175 | -49 269 | -6.81 | | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------|----------|
| | | 31/08/2023 | 12 | 31/08/2022 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 3 101 | | 3 101 | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Report à nouveau | 680 779 | | 698 898 | | -18 119 | -2.59 | |
| Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | -84 646 | | -18 119 | | -66 527 | -367.16 | |
| Situation nette (sous total) | 599 234 | | 683 880 | | -84 646 | -12.38 | |
| Fonds propres consommables | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 599 234 | | 683 880 | | -84 646 | -12.38 | |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 10 000 | | 10 000 | | | |
| | Provisions pour charges | 7 960 | | 7 535 | 425 | 5.64 | |
| | Total III | 17 960 | | 17 535 | 425 | 2.42 | |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 29 959 | | 18 932 | 11 027 | 58.25 | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 803 | | 1 692 | 111 | 6.56 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 968 | | 1 136 | 832 | 73.18 | |
| | Autres dettes | 22 982 | | | 22 982 | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | | | |
| Total IV | 56 712 | | 21 760 | | 34 952 | 160.63 | |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 673 906 | | 723 175 | | -49 269 | -6.81 | |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
| | 31/08/2023 | 12 | 31/08/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | 399 479 | | 382 157 | | 17 323 | 4.53 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | 14 920 | | 16 400 | | -1 480 | -9.02 |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | 82 643 | | 60 078 | | 22 565 | 37.56 |
| Total I | 497 042 | | 458 634 | | 38 408 | 8.37 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 519 562 | | 418 650 | | 100 912 | 24.10 |
| Aides financières | 10 000 | | 10 000 | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 428 | | 2 370 | | 58 | 2.43 |
| Salaires et traitements | 33 545 | | 31 817 | | 1 727 | 5.43 |
| Charges sociales | 12 776 | | 12 143 | | 633 | 5.21 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 4 064 | | 1 683 | | 2 381 | 141.51 |
| Dotations aux provisions | 425 | | 235 | | 190 | 80.85 |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | 159 | | 399 | | -240 | -60.20 |
| Total II | 582 959 | | 477 297 | | 105 661 | 22.14 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | -85 917 | | -18 663 | | -67 254 | -360.36 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|---------|---------------|---------|
| | 31/08/2023 | 12 | 31/08/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 271 | 562 | 708 | 126.04 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | | 1 271 | 562 | 708 | 126.04 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | | 1 271 | 562 | 708 | 126.04 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | | -84 646 | -18 101 | -66 545 | -367.63 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | 18 | -18 | -100.00 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | | | 18 | -18 | -100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | | | -18 | 18 | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | | | 498 313 | 459 196 | 39 116 | 8.52 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | | 582 959 | 477 315 | 105 643 | 22.13 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | | -84 646 | -18 119 | -66 527 | -367.16 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|---------------|
| | 31/08/2023 | 12 | 31/08/2022 | 12 | Euros | % |
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL | 19 388.44 | | | | 19 388.44 | |
| 20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO | 19 680.00 | | | | 19 680.00 | |
| 28080000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO | -291.56 | | | | -291.56 | |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 13 813.60 | | 4 831.67 | | 8 981.93 | 185.90 |
| 21830000 IMMO. MATERIEL BUREAU ET INFOR | 16 925.86 | | 4 552.99 | | 12 372.87 | 271.75 |
| 21840000 MOBILIER | 4 838.36 | | 4 838.36 | | | |
| 28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFO | -5 668.29 | | -2 757.84 | | -2 910.45 | NS |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | -2 282.33 | | -1 801.84 | | -480.49 | -26.67 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 33 202.04 | | 4 831.67 | | 28 370.37 | 587.18 |
| AUTRES | 1 861.62 | | 4 899.85 | | -3 038.23 | -62.01 |
| 40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES A | 189.07 | | | | 189.07 | |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | 1 672.55 | | 4 899.85 | | -3 227.30 | -65.87 |
| DISPONIBILITES | 547 313.88 | | 651 775.75 | | -104 461.87 | -16.03 |
| 51210000 COMPTE CHEQUE - CREDIT MUTUEL | 44 434.55 | | 50 166.92 | | -5 732.37 | -11.43 |
| 51721000 LIVRET BLEU - CCM | 502 879.33 | | 601 608.83 | | -98 729.50 | -16.41 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 91 528.47 | | 61 667.70 | | 29 860.77 | 48.42 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 91 528.47 | | 61 667.70 | | 29 860.77 | 48.42 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 640 703.97 | | 718 343.30 | | -77 639.33 | -10.81 |
| TOTAL GENERAL | 673 906.01 | | 723 174.97 | | -49 268.96 | -6.81 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|-------------------|---------------------|----------------------|----------|
| | 31/08/2023 12 | 31/08/2022 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 3 101.34 | 3 101.34 | | |
| 10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE | 3 101.34 | 3 101.34 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 680 778.76 | 698 898.01 | -18 119.25 | -2.59 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR | 680 778.76 | 698 898.01 | -18 119.25 | -2.59 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | -84 646.07 | -18 119.25 | -66 526.82 | -367.16 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 599 234.03 | 683 880.10 | -84 646.07 | -12.38 |
| TOTAL FONDS PROPRES | 599 234.03 | 683 880.10 | -84 646.07 | -12.38 |
| TOTAL FONDS DEBIES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 10 000.00 | 10 000.00 | | |
| 15180000 PROVISION POUR RISQUES | 10 000.00 | 10 000.00 | | |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 7 960.00 | 7 535.00 | 425.00 | 5.64 |
| 15320000 PROVISION POUR INDEMNITE DE DE | 7 960.00 | 7 535.00 | 425.00 | 5.64 |
| TOTAL PROVISIONS | 17 960.00 | 17 535.00 | 425.00 | 2.42 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 29 959.07 | 18 931.68 | 11 027.39 | 58.25 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 27 197.22 | 17 135.95 | 10 061.27 | 58.71 |
| 40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA | 2 761.85 | 1 795.73 | 966.12 | 53.80 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 1 802.73 | 1 691.79 | 110.94 | 6.56 |
| 43100000 COTIS. TRIM. URSSAF | 1 270.78 | 1 193.25 | 77.53 | 6.50 |
| 43720000 COMPLEMENTAIRE SANTE | 86.00 | 82.60 | 3.40 | 4.12 |
| 43731000 RETRAITE | 352.41 | 331.19 | 21.22 | 6.41 |
| 43732000 PREVOYANCE | 88.63 | 83.29 | 5.34 | 6.41 |
| 44733000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A | 4.91 | 1.46 | 3.45 | 236.30 |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | 1 968.00 | 1 136.40 | 831.60 | 73.18 |
| 40410000 FOURNISSEURS - ACHATS D'IMMOBI | 1 968.00 | 1 136.40 | 831.60 | 73.18 |
| AUTRES DETTES | 22 982.18 | | 22 982.18 | |
| 41915000 ACOMPTES SUR EXERCICES SUIVANT | 22 982.18 | | 22 982.18 | |
| TOTAL DETTES | 56 711.98 | 21 759.87 | 34 952.11 | 160.63 |
| TOTAL GENERAL | 673 906.01 | 723 174.97 | -49 268.96 | -6.81 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|----|-------------------|----|------------------|-------------|
| | 31/08/2023 | 12 | 31/08/2022 | 12 | Euros | % |
| COTISATIONS | 399 479.09 | | 382 156.56 | | 17 322.53 | 4.53 |
| 75600000 ADHESIONS | 399 479.09 | | 382 156.56 | | 17 322.53 | 4.53 |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 14 920.00 | | 16 400.00 | | -1 480.00 | -9.02 |
| 70610000 FORMATIONS | 14 920.00 | | 16 400.00 | | -1 480.00 | -9.02 |
| AUTRES PRODUITS | 82 642.96 | | 60 077.55 | | 22 565.41 | 37.56 |
| 75810000 PARTICIPATION AG (PARTICIPANTS) | 60 990.00 | | 42 725.00 | | 18 265.00 | 42.75 |
| 75811000 PARTICIPATION AG (PARTENAIRES) | 21 650.00 | | 17 350.00 | | 4 300.00 | 24.78 |
| 75886000 ECART DE REGLEMENT | 2.96 | | 2.55 | | 0.41 | 16.08 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 497 042.05 | | 458 634.11 | | 38 407.94 | 8.37 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 519 562.23 | | 418 650.10 | | 100 912.13 | 24.10 |
| 60643000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES | 696.98 | | 622.98 | | 74.00 | 11.88 |
| 60688100 MATIERELS ET FOURNITURES DIVER | 320.95 | | 786.29 | | -465.34 | -59.18 |
| 61100000 SOUS-TRAITANCE SITE INTERNET | 2 496.00 | | 2 208.00 | | 288.00 | 13.04 |
| 61320000 LOCATION IMMOBILIERE | 9 675.63 | | 8 992.38 | | 683.25 | 7.60 |
| 61320100 LOCATION PARKING | 1 483.61 | | 1 378.86 | | 104.75 | 7.60 |
| 61321000 LOCATION DE SALLES | 2 799.00 | | 2 094.00 | | 705.00 | 33.67 |
| 61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR | 860.40 | | 860.40 | | | |
| 61351000 LOCATION MATERIEL COURRIER | 218.40 | | 216.43 | | 1.97 | 0.91 |
| 61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP | 4 172.98 | | 6 000.00 | | -1 827.02 | -30.45 |
| 61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 8 500.95 | | 8 415.74 | | 85.21 | 1.01 |
| 61562000 MAINTENANCE REPROGRAPHIE | 138.42 | | 226.27 | | -87.85 | -38.83 |
| 61610000 MULTIRISQUES | 8 622.97 | | 169.05 | | 8 453.92 | NS |
| 61660000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVIL | 4 029.70 | | 1 234.53 | | 2 795.17 | 226.42 |
| 61661000 ASSURANCE DEFENSE PROFESSIONNE | 8 524.00 | | 8 523.48 | | 0.52 | 0.01 |
| 61810000 DOCUMENTATION | | | 188.01 | | -188.01 | NS |
| 61850000 ASSEMBLEE GENERALE | 246 496.60 | | 172 476.12 | | 74 020.48 | 42.92 |
| 61851000 SEMINAIRE D'ETE | 11 066.33 | | | | 11 066.33 | |
| 61852000 COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERE | 33 589.13 | | 17 237.48 | | 16 351.65 | 94.86 |
| 62260000 HONORAIRES | 6 000.00 | | 8 184.00 | | -2 184.00 | -26.69 |
| 62280000 REMUNERATION DIVERSES EXTERIEU | 17 591.31 | | 22 614.92 | | -5 023.61 | -22.21 |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS | 600.00 | | 768.00 | | -168.00 | -21.88 |
| 62330000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS | | | 6 569.53 | | -6 569.53 | NS |
| 62360000 BROCHURES ET DEPLIANTS | | | 3 942.00 | | -3 942.00 | NS |
| 62370000 PUBLICATIONS EXTERIEURES | 14 617.38 | | 13 400.76 | | 1 216.62 | 9.08 |
| 62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA | 64.50 | | 969.00 | | -904.50 | -93.34 |
| 62510000 FRAIS DE TRANSPORT ET DEPLACEMENT | 63 288.08 | | 53 429.86 | | 9 858.22 | 18.45 |
| 62512000 FRAIS D'HEBERGEMENTS | 23 294.35 | | 28 541.21 | | -5 246.86 | -18.38 |
| 62560000 FRAIS DE RESTAURATION | 19 276.11 | | 17 231.45 | | 2 044.66 | 11.87 |
| 62630000 AFFRANCHISSEMENTS | 2 965.38 | | 3 510.16 | | -544.78 | -15.52 |
| 62650000 TELEPHONE/TELECOPIE/INTERNET | 639.98 | | 256.54 | | 383.44 | 149.47 |
| 62780000 AUTRES SERVICES BANCAIRES | 2 533.09 | | 2 602.65 | | -69.56 | -2.67 |
| 62820000 COTISATION COLLEGE EMPLOYEUR | 25 000.00 | | 25 000.00 | | | |
| AIDES FINANCIERES | 10 000.00 | | 10 000.00 | | | |
| 65711000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES A | 10 000.00 | | 10 000.00 | | | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 2 427.62 | | 2 369.96 | | 57.66 | 2.43 |
| 63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT | 285.06 | | 220.48 | | 64.58 | 29.29 |
| 63512000 TAXES FONCIERES | 1 807.13 | | 1 796.32 | | 10.81 | 0.60 |
| 63513000 TAXES SUR LES BUREAUX | 335.43 | | 353.16 | | -17.73 | -5.02 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|----------|
| | 31/08/2023 | 12 | 31/08/2022 | 12 | Euros | % |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 33 544.60 | | 31 817.31 | | 1 727.29 | 5.43 |
| 64100000 REMUNERATIONS BRUTES | 33 544.60 | | 31 817.31 | | 1 727.29 | 5.43 |
| CHARGES SOCIALES | 12 776.31 | | 12 143.06 | | 633.25 | 5.21 |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF | 8 987.58 | | 8 550.45 | | 437.13 | 5.11 |
| 64521000 COMPLEMENTAIRE SANTE | 254.60 | | 245.00 | | 9.60 | 3.92 |
| 64522000 COMPLEMENTAIRE INCAPACITE, INV | 452.89 | | 429.52 | | 23.37 | 5.44 |
| 64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET | 2 478.92 | | 2 351.29 | | 127.63 | 5.43 |
| 64712000 REMBOURSEMENT DE TRANSPORT | 458.72 | | 451.20 | | 7.52 | 1.67 |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL | 143.60 | | 115.60 | | 28.00 | 24.22 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 4 064.10 | | 1 682.79 | | 2 381.31 | 141.51 |
| 68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 291.56 | | | | 291.56 | |
| 68112000 DOT AMT IMMOBILISATIONS CORPOR | 3 772.54 | | 1 682.79 | | 2 089.75 | 124.18 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 425.00 | | 235.00 | | 190.00 | 80.85 |
| 68153200 PROVISIONS POUR INDEMNITES DE | 425.00 | | 235.00 | | 190.00 | 80.85 |
| AUTRES CHARGES | 158.76 | | 398.94 | | -240.18 | -60.20 |
| 65800000 CHARGES DIVERS.GESTION COURANT | 157.95 | | 391.30 | | -233.35 | -59.63 |
| 65886000 ECART DE REGLEMENT | 0.81 | | 7.64 | | -6.83 | -89.40 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 582 958.62 | | 477 297.16 | | 105 661.46 | 22.14 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -85 916.57 | | -18 663.05 | | -67 253.52 | -360.36 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 1 270.50 | | 562.08 | | 708.42 | 126.04 |
| 76810000 REVENUS LIVRETS | 1 270.50 | | 562.08 | | 708.42 | 126.04 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 1 270.50 | | 562.08 | | 708.42 | 126.04 |
| RESULTAT FINANCIER | 1 270.50 | | 562.08 | | 708.42 | 126.04 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | -84 646.07 | | -18 100.97 | | -66 545.10 | -367.63 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | | | 18.28 | | -18.28 | -100.00 |
| 67200000 CHARGES EXCEP. S/EXERC ANTER | | | 18.28 | | -18.28 | NS |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | 18.28 | | -18.28 | -100.00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | -18.28 | | 18.28 | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 498 312.55 | | 459 196.19 | | 39 116.36 | 8.52 |
| TOTAL DES CHARGES | 582 958.62 | | 477 315.44 | | 105 643.18 | 22.13 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -84 646.07 | | -18 119.25 | | -66 526.82 | -367.16 |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 10 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 11 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 11 |
| Permanence ou changement de méthodes | 11 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 12 |
| Etat des amortissements | 12 |
| Tableau de variation des fonds propres | 13 |
| Etat des provisions | 13 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 13 |
| Autres immobilisations incorporelles | 14 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 14 |
| Evaluation des amortissements | 14 |
| Evaluation des créances et des dettes | 14 |
| Dépréciation des créances | 14 |
| Produits à recevoir | 15 |
| Charges à payer | 15 |
| Charges et produits constatés d'avance | 15 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Rémunération des dirigeants | 15 |
| Ventilation de l'effectif moyen | 15 |
| Valorisation des contributions volontaires | 15 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 16 |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 673 906.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 497 042.05 Euros et dégagant un déficit de -84 646.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association SYNADEC, créée le 29 mars 2013 a pour objet, tant en France qu'à l'étranger :

- L'information, l'entraide, le soutien, la promotion, et la défense de ses membres dans leurs fonctions de chefs d'établissement, ainsi que des établissements qu'ils dirigent, partout où leurs intérêts sont engagés ;
- La création de liens entre ses membres pour faciliter les échanges et les rencontres entre les chefs d'établissement scolaire ;
- La représentation de ses membres dans toutes les instances dans et hors de l'enseignement catholique ;
- La recherche de coordination avec les autres organismes de l'enseignement privé,
- La réflexion et la participation à la formation professionnelle initiale et continue des chefs d'établissement scolaire,
- La coordination des moyens favorisant les échanges et les travaux en commun,

En règle générale, tous les autres moyens susceptibles de concourir à la réalisation de l'objet social.

Elle peut faire valoir les intérêts qu'elle défend en engageant toute action amiable ou contentieuse qui s'impose.

Adhérents

L'association SYNADEC compte 1 339 adhérents pour l'année scolaire 2022/2023 représentant 1400 écoles.

Le nombre d'adhérents progresse encore au cours de cet exercice : pour l'année scolaire 2021/2022, le SYNADEC comptait 1 287 adhérents représentant 1 342 écoles.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Rassemblement des adhérents

- Un séminaire hybride (Présentiel et distanciel) s'est tenu en octobre 2022.
- L'assemblée générale s'est réunie à Nantes en janvier 2023 en présence de nombreux adhérents.
- Un séminaire d'été s'est tenu en juillet 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 19 680 |
| TOTAL | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 9 391 | | 12 754 |
| TOTAL | 9 391 | | 12 754 |
| TOTAL GENERAL | 9 391 | | 32 434 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 19 680 | 19 680 |
| TOTAL | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 382 | 21 764 | 21 764 |
| TOTAL | | 382 | 21 764 | 21 764 |
| TOTAL GENERAL | | 382 | 41 444 | 41 444 |

Au cours de l'exercice, un nouveau site internet a été mis en service le 15/08/2023.
Les coûts de refonte du site de 19 680 € ont été inscrits en immobilisations incorporelles et sont amortis sur 3 ans.

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | | 292 | | 292 |
| TOTAL | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 4 560 | 3 773 | 382 | 7 951 |
| TOTAL | 4 560 | 3 773 | 382 | 7 951 |
| TOTAL GENERAL | 4 560 | 4 064 | 382 | 8 242 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | 292 | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 3 773 | | | | |
| TOTAL | 3 773 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 064 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 3 101 | | | | 3 101 |
| Report à nouveau | 698 898 | -18 119 | | 0 | 680 779 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -18 119 | 18 119 | -84 646 | | -84 646 |
| Situation nette | 683 880 | | -84 646 | 0 | 599 234 |
| TOTAL I | 683 880 | | -84 646 | 0 | 599 234 |

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 7 535 | 425 | | | 7 960 |
| Autres provisions pour risques et charges | 10 000 | | | | 10 000 |
| TOTAL | 17 535 | 425 | | | 17 960 |
| TOTAL GENERAL | 17 535 | 425 | | | 17 960 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 425 | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Débiteurs divers | 1 862 | 1 862 | |
| Charges constatées d'avance | 91 528 | 91 528 | |
| TOTAL | 93 390 | 93 390 | |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 29 959 | 29 959 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 798 | 1 798 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 5 | 5 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 968 | 1 968 | | |
| TOTAL | 33 730 | 33 730 | | |

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir 3 ans pour la refonte du site internet.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 2 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 1 862 |
| Total | 1 862 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 762 |
| Total | 2 762 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 91 528 |
| Total | 91 528 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car aucune rémunération n'est versée aux dirigeants.

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Agents de maîtrise et techniciens | 1 |
| Total | 1 |

Valorisation des contributions volontaires

L'Association SYNADEC fonctionne grâce à la participation de délégués départementaux, régionaux et académiques, bénévoles contribuant à la vie et à la mission de l'association.

Les membres du Conseil d'administration participent également au travers de commissions, à des réunions au niveau national de l'Enseignement Catholique.

Pour l'exercice clos le 31 août 2023, il n'a pas été possible de recenser et d'identifier avec précision les temps passés par ces bénévoles.

L'association a donc jugé préférable de reporter la valorisation du bénévolat bien que ce bénévolat soit essentiel à la mission associative du SYNADEC.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
L'indemnité de départ en retraite apparaît ainsi au passif du bilan pour un montant de 7 960 €.

Le 09/01/2024
Delphine Philipon, Expert-comptable